

40501445

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 9 月份

主辦會計人員

王季妍

會計室  
主任  
王季妍

機關長官 曾振富

臺北市大安區幸安國民小學  
長 曾振富

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學  
 目 次  
 中華民國 112 年 9 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1-2	頁
貳、附屬表			
一、主要業務計畫執行明細表.....		第 3	頁
二、資本資產明細表.....		第 4-6	頁
三、長期負債明細表.....		第 --	頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....		第 7	頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....		第 8	頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....		第 --	頁
乙、會計報表			
壹、主要表			
一、平衡表.....		第 9-12	頁
二、收入支出表.....		第 13-14	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 15-16	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 17	頁

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 年 9 月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	本月份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	261,555,000	27,585,425	27,924,031	-338,606	-1.21	226,468,353	220,237,163	6,231,190	2.83
徵收及依法分配收入		2,200		2,200		2,200		2,200	
違規罰款收入		2,200	0	2,200		2,200	0	2,200	
勞務收入	706,000	-27,300		-27,300		397,676	706,000	-308,324	-43.67
服務收入	706,000	-27,300	0	-27,300		397,676	706,000	-308,324	-43.67
財產收入	1,573,000	69,427	377,000	-307,573	-81.58	989,426	1,536,000	-546,574	-35.58
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,568,000	69,427	377,000	-307,573	-81.58	989,426	1,536,000	-546,574	-35.58
政府撥入收入	254,898,000	27,537,031	27,537,031			221,474,426	213,854,563	7,619,863	3.56
公庫撥款收入	254,898,000	27,537,031	27,537,031	0		214,451,534	213,854,563	596,971	0.28
政府其他撥入收入		0	0	0		7,022,892	0	7,022,892	
教學收入	3,878,000					3,582,931	3,878,000	-295,069	-7.61
學雜費收入	3,878,000	0	0	0		3,582,931	3,878,000	-295,069	-7.61
其他收入	500,000	4,067	10,000	-5,933	-59.33	21,694	262,600	-240,906	-91.74
受贈收入		0	0	0		1,210	0	1,210	
雜項收入	500,000	4,067	10,000	-5,933	-59.33	20,484	262,600	-242,116	-92.20
基金用途	260,992,000	27,271,129	27,924,031	-652,902	-2.34	210,364,325	219,673,803	-9,309,478	-4.24
國民教育計畫	248,057,000	18,773,689	18,886,986	-113,297	-0.60	195,336,537	207,847,228	-12,510,691	-6.02
學前教育計畫	281,000	2,121,350	2,942	2,118,408	72,005.71	4,422,005	199,166	4,222,839	2,120.26
一般行政管理計畫	2,562,000	361,369	246,758	114,611	46.45	2,043,296	1,894,064	149,232	7.88
建築及設備計畫	10,092,000	6,014,721	8,787,345	-2,772,624	-31.55	8,562,487	9,733,345	-1,170,858	-12.03
購建固定資產	10,056,000	6,014,721	8,751,345	-2,736,624	-31.27	8,424,487	9,697,345	-1,272,858	-13.13
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00	138,000	36,000	102,000	283.33
本期賸餘(短純)	563,000	314,296		314,296		16,104,028	563,360	15,540,668	2,758.57
期初基金餘額	7,246,000					7,934,007	7,246,000	688,007	9.49
解繳公庫									
期末基金餘額	7,809,000					24,038,035	7,809,360	16,228,675	207.81

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘紓表

中華民國 112 年 9 月份

一、違規罰款收入：收午餐廠商違約罰款2,200元。

二、服務收入：暑期泳訓班收入較預期減少。

三、其他財產收入：場地租借收入較預計減少。

四、公庫撥款收入：

1. 教育局補助112年度冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)62,640元

2. 局款非統籌-111學年度學生自備載具到校學習計畫經費138,000元。

3. 局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購396,331元。

以上共計596,971元。

五、政府其他撥入收入：

1. RA1358-111學年度活化教學-分組合作學習理念與實踐方案45,000元。

2. RA1341-111學年度英語教育資源中心計畫116,027元。

3. RA1442-111學年度幼兒園就學補助代辦費2,415,172元。

4. RA1339-111學年度課後照顧服務經費1,592,729元。

5. RA1254-111學年度學生學習扶助計畫-第2期款283,558元。

6. RA1348-111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費及差旅費第2期款17,808元。

7. RA1348-111學年度英語輔導團團務運作70,000元。

8. RA1323-111學年度圖書館閱讀推動教師計畫第2期款47,710元。

9. RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫6,048元。

10. RA1367-111學年度提升師生口語英語展能樂學(子計畫二)274,440元。

11. RA1337-111學年度本土語支援工作人員交通費6,000元。

12. RA2305-112年度辦理新住民子女教育經費5,627元。

13. RA1362-111學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫5,244元。

14. RA2311-111-2公立國小學校用書經費7,029元。

15. RA2731-運動發展基金補助各級學校運動團隊經費180,000元。

16. RA1356-111學年度國中小無力繳交代收代辦經費第2期9,070元。

17. RA2323-112學年度增置中小學圖書館閱讀推動教師計畫68,880元。

18. RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付代辦費用1,872,550元。

以上共計7,022,892元。

六、受贈收入：覈實收繳捐款1,210元。

七、雜項收入：數位學生證補卡費等收入較預計減少。

八、學前教育：教育部補助111學年度幼兒園代收代辦費併決算所致。

九、建築及設備計畫：112年度臺北市學校運動場及跑道整修統包工程已驗收完畢即將付款。

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-3

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 9 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數量			執行數				
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減		
			金額	%						
國民教育計畫		本月數				18,773,689	18,886,986	-113,297	-0.60	
		累計數				195,336,537	207,847,228	-12,510,691	-6.02	
學前教育計畫		本月數				2,121,350	2,942	2,118,408	72005.71	
		累計數				4,422,005	199,166	4,222,839	2120.26	

## 資本資產明細表

中華民國 112 年 9 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>	77,512,934	-56,797,359	7,868,994	36,331	-6,538,919	22,009,319	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,532,615			-77,967	1,593,561	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	49,445,430	-34,373,842	5,259,110		-5,268,884	15,061,814	
交通及運輸設備	2,781,140	-2,109,685	890,287		-256,931	1,304,811	
雜項設備	12,412,145	-9,191,234	1,485,597		-935,137	3,771,371	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：

## 資本資產明細表

中華民國 112 年 9 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利							
電腦軟體	64,032		234,000	36,331		261,701	係因電腦軟體不入財 管管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 9 月份

40501445-6

1.機械及設備：

增加數5,259,110元，變動原因為：(1)增置：汰換筆記型電腦等設備計1,581,191元。(2)受贈：應付代收款購置計時器等設備計287,007元。(3)撥入：教育局移撥個人電腦等設備計3,390,912元。

2.交通及運輸設備：

增加數890,287元，變動原因為：(1)增置：新購數位看板等設備計802,026元。(2)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥校園地震預警系統1套計88,261元。

3.雜項設備：

增加數1,485,597元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計1,023,377元。(2)受贈：應付代收款購置飲水機等設備計43,700元。(3)撥入：教育局一般性補助冷氣等設備計418,520元。

4.電腦軟體：

增加數234,000元，變動原因為：(1)增置：購置載具管理軟體計138,000元。(2)撥入：教育局補助購置教學軟體一套計96,000元。減少數36,331元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年9月止累計攤銷金額36,331元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 9 月份

40501445-7

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分 配 數	執 行 情 形					差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施	累 積 執 行 數 占 可 用 預 算 數 %		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行	調整 數	合 計		累 計	執 行 數	比 較 增 減							
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計	%	金 額	%				
建築及設備計畫																
土地																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物																
土地改良物																
購建中固定資產																
房屋及建築																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備	1,626,100	50,000		1,676,100	1,626,100	1,581,191		1,581,191	97.24	-44,909	-2.76			94.34		
機械及設備	1,626,100	50,000		1,676,100	1,626,100	1,581,191		1,581,191	97.24	-44,909	-2.76			94.34		
購建中固定資產																
交通及運輸設備	912,800	40,000		952,800	952,800	802,026		802,026	84.18	-150,774	-15.82			84.18		
交通及運輸設備	912,800	40,000		952,800	952,800	802,026		802,026	84.18	-150,774	-15.82	112年校園廣播系統工程 設備餘款。		84.18		
購建中固定資產																
雜項設備	1,035,100			1,035,100	1,035,100	1,023,377		1,023,377	98.87	-11,723	-1.13			98.87		
雜項設備	1,035,100			1,035,100	1,035,100	1,023,377		1,023,377	98.87	-11,723	-1.13			98.87		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	3,574,000	90,000		3,664,000	3,614,000	3,406,594		3,406,594	94.26	-207,406	-5.74			92.97		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學  
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 112 年 9 月份

40501445-8

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	累積執行數占可用預算數%				
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數			比較增減									
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%							
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	138,000		138,000	383.33	102,000	283.33			383.33				
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	138,000		138,000	383.33	102,000	283.33	教育局補助111學年度學生自備載具到校學習軟體138,000元併決算辦理。		383.33				
522 購置權利																	
54 遞延支出	6,482,000		6,482,000	6,123,345	5,017,893		5,017,893	81.95	-1,105,452	-18.05			77.41				
541 遞延修繕房屋建築支																	
542 其他遞延支出	6,482,000		6,482,000	6,123,345	5,017,893		5,017,893	81.95	-1,105,452	-18.05	112年度臺北市學校運動場及跑道整修統包工程已驗收完畢，下月將支付尾款。	已請業務單位儘速辦理請購付款。	77.41				
總計	6,518,000		6,518,000	6,159,345	5,155,893		5,155,893	83.71	-1,003,452	-16.29			79.10				

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大安區幸安國民小學

平衡表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	11,020,256,628	100.00	負債	10,974,209,274	99.58
流動資產	35,176,009	0.32	流動負債	21,137,660	0.19
現金	23,116,549	0.21	應付款項	21,137,660	0.19
銀行存款	22,996,549	0.21	應付代收款	21,137,660	0.19
銀行存款-公庫存款	4,516,788	0.04	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,335,923	0.15	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,640,973	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,953,071,614	99.39
銀行存款-教育儲蓄	502,865	0.00	什項負債	10,953,071,614	99.39
戶			存入保證金	1,966,572	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	3,704,679	0.03
應收款項	0	0.00	應付代管資產	10,947,400,363	99.34
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	12,059,460	0.11	淨資產	46,047,354	0.42
預付費用	12,059,460	0.11	淨資產	46,047,354	0.42
長期貸墊款及準備金	10,832,466	0.10	淨資產	46,047,354	0.42

信託代理與保證資產	165,294	信託代理與保證負債	165,294
保證品	165,294	應付保證品	165,294

- 註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。  
 2. 信託代理與保證資產165,294元，係112學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書165,294元。  
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大安區幸安國民小學

平衡表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	10,832,466	0.10	累積餘額	28,649,582	0.26
退休及離職準備金	3,704,679	0.03	本期賸餘	17,397,772	0.16
其他準備金	7,127,787	0.06	合計：	11,020,256,628	
其他準備金-其他	7,127,787	0.06			
固定資產	21,747,618	0.20			
土地改良物	1,593,561	0.01			
土地改良物	11,204,143	0.10			
累計折舊-土地改良物	-9,610,582	-0.09			
房屋建築及設備	16,061	0.00			
房屋建築及設備	1,606,044	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-0.01			
機械及設備	15,061,814	0.14			
機械及設備	54,704,540	0.50			
累計折舊-機械及設備	-39,642,726	-0.36			
交通及運輸設備	1,304,811	0.01			
信託代理與保證資產	165,294		信託代理與保證負債	165,294	
保證品	165,294		應付保證品	165,294	

- 註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。  
 2. 信託代理與保證資產165,294元，係112學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書165,294元。  
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大安區幸安國民小學

平衡表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,671,427	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,366,616	-0.02			
雜項設備	3,771,371	0.03			
雜項設備	13,897,742	0.13			
累計折舊-雜項設備	-10,126,371	-0.09			
無形資產	261,701	0.00			
無形資產	261,701	0.00			
電腦軟體	261,701	0.00			
其他資產	10,952,238,834	99.38			
什項資產	10,952,238,834	99.38			
存出保證金	214,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	4,624,471	0.04			
代管資產	10,947,400,363	99.34			
代管資產-土地改良物	18,210	0.00			
信託代理與保證資產	165,294		信託代理與保證負債	165,294	
保證品	165,294		應付保證品	165,294	

- 註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。  
 2. 信託代理與保證資產165,294元，係112學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書165,294元。  
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大安區幸安國民小學

平衡表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	10,936,729,000	99.24			
代管資產-房屋建築 及設備	10,653,153	0.10			
合計：	11,020,256,628				

信託代理與保證資產	165,294	信託代理與保證負債	165,294
保證品	165,294	應付保證品	165,294

- 註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。  
 2. 信託代理與保證資產165,294元，係112學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書165,294元。  
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大安區幸安國民小學

## 收入支出表

中華民國112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	28,127,345	230,792,753
違規罰款收入	2,200	2,200
2,200	2,200	2,200
勞務收入	-27,300	397,676
服務收入	-27,300	397,676
財產收益	487,947	4,894,858
財產交易利益	418,520	3,905,432
其他財產收入	69,427	989,426
政府撥入收入	27,537,031	221,474,426
公庫撥款收入	27,537,031	214,451,534
政府其他撥入收入		7,022,892
教學收入		3,582,931
學雜費收入		3,582,931
其他收入	127,467	440,662
受贈收入	123,400	420,178
雜項收入	4,067	20,484
支出		
人事支出	25,445,094	213,394,981
人事支出	17,179,182	181,780,664
業務支出	17,179,182	181,780,664
業務支出	4,077,226	19,751,829
折舊、折耗及攤銷	4,077,226	19,751,829
固定資產折舊	696,045	6,575,250
無形資產攤銷	689,498	6,538,919
其他支出	6,547	36,331
其他支出	3,492,641	5,287,238
	3,492,641	5,287,238

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大安區幸安國民小學

## 收入支出表

中華民國112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,682,251	17,397,772
期初淨資產		28,649,582
解繳公庫		
期末淨資產		46,047,354

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	226,468,353	4,324,400	230,792,753	收入
徵收及依法分配收入	2,200		2,200	徵收及依法分配收入
勞務收入	397,676		397,676	勞務收入
財產收入	989,426	3,905,432	4,894,858	財產收益
政府撥入收入	221,474,426		221,474,426	政府撥入收入
教學收入	3,582,931		3,582,931	教學收入
其他收入	21,694	418,968	440,662	其他收入
基金用途	210,364,325	3,030,656	213,394,981	支出
用人費用	181,780,664		181,780,664	人事支出
服務費用	9,560,035	10,191,794	19,751,829	業務支出
材料及用品費	6,725,176	-6,725,176		
租金、償債、利息及相關手續費	107,325	-107,325		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,359,293	-3,359,293		
其他	269,345	6,575,250	6,575,250	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	5,017,893	5,017,893	5,287,238	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,544,594	-3,544,594		
本期賸餘(短絀)	16,104,028	1,293,744	17,397,772	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,934,007	20,715,575	28,649,582	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	24,038,035	22,009,319	46,047,354	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
------	-------	-----	------	------

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數354萬4,594元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」956萬35元與會計科目「業務支出」1,975萬1,829元間之調整數1,019萬1,794元，係「材料及用品費」672萬5,176元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬7,325元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)335萬9,293元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

- 會計科目「財產收益」其中390萬5,432元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中41萬8,968元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」657萬5,250元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」26萬9,345元與會計科目「其他支出」528萬7,238元間之調整數501萬7,893元，係「遞延支出」501萬7,893元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 9 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
4,516,788	11,644,575	-7,127,787	係因其他準備金-其他7,127,787元。